

MonbergSørensen A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/11/2012

Michael Willumsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MonbergSørensen A/S	
	Krondalvej 9A	
	2610 Rødovre	
	CVR-nr:	26165326
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Jyske Bank	
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab	
	Gyngemose Parkvej 50	
	2860 Søborg	

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for MonbergSørensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12/11/2012

Direktion

Michael Grell Sørensen

Bestyrelse

Johannes Madsen-Mygdal
formand

Michael Willumsen

Michael Grell Sørensen

Jens Ulrik Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i MonbergSørensen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MonbergSørensen A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 12/11/2012

Eskild Jakobsen
Statsautoriseret revisor
Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder salg og fabrikation af firmagaver og gaveartikler og relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets kerneforretning har udviklet sig positivt og årets resultat er som forventet. I årets løb er der foretaget en tilpasning af selskabets ledelse og organisation, hvilket har medført øgede omkostninger.

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud efter skat på kr. 514.302, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 3.627.139.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

I kraft af selskabets reorganisering og indsats i det forløbne regnskabsår, forventer vi, at selskabets position i markedet vil blive yderligere styrket.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skatemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		8.531.979	8.679.748
Personaleomkostninger		-7.862.506	-8.130.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.136	-25.021
Resultat af ordinær primær drift		648.337	523.887
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-6.225	-19.137
Andre finansielle indtægter	1	115.906	57.558
Andre finansielle omkostninger		-53.122	-36.491
Ordinært resultat før skat		704.896	525.817
Skat af årets resultat	2	-190.594	-158.606
Årets resultat		514.302	367.211
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		264.302	367.211
I alt		514.302	367.211

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.230	52.365
Materielle anlægsaktiver i alt	3	31.230	52.365
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		282.857	201.770
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	282.857	201.770
Anlægsaktiver i alt		314.087	254.135
Fremstillede varer og handelsvarer		974.181	1.302.397
Varebeholdninger i alt		974.181	1.302.397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.320.402	3.953.962
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.245.060	1.044.945
Andre tilgodehavender		0	2.396
Periodeafgrænsningsposter		117.725	108.217
Tilgodehavender i alt		5.683.187	5.109.520
Likvide beholdninger		1.655.594	2.242.100
Omsætningsaktiver i alt		8.312.962	8.654.017
AKTIVER I ALT		8.627.049	8.908.152

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	555.554	555.554
Overført resultat		2.821.585	2.557.283
Forslag til udbytte		250.000	0
Egenkapital i alt	6	3.627.139	3.112.837
Hensættelse til udskudt skat		15.000	6.000
Hensatte forpligtelser i alt		15.000	6.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		94.720	401.179
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.713.850	1.757.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.069.641	1.928.967
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		17.667	0
Skyldig selskabsskat		181.594	0
Anden gæld		1.907.438	1.701.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.984.910	5.789.315
Gældsforpligtelser i alt		4.984.910	5.789.315
PASSIVER I ALT		8.627.049	8.908.152

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	90.859	25.283
Andre renteindtægter, valutakursgevinster og lignende indtægter	25.047	32.275
Andre finansielle indtægter i alt	115.906	57.558

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ændring i afsat udskudt skat	-9.000	-41.000
Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	-181.594	-117.606
Skat af årets resultat i alt	-190.594	-158.606

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris	
Saldo pr. 1/7 2011	665.805
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris pr. 30/6 2012	665.805
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2011	-613.440
Årets afskrivninger	-21.135
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2012	-634.575
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2012	31.230

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tilknyttet virksomhed i alt kr.
Kostpris	
Saldo pr. 1/7 2011	5.000
Kostpris pr. 30/6 2012	5.000
Nedskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2011	897.184
Årets nedskrivninger	6.225
Nedskrivninger pr. 30/6 2012	903.409
Reguleringer	
Modregning af negativ værdi i tilgodehavender opført som omsætningsaktiver	898.409
Reguleringer pr. 30/6 2012	898.409
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2012	0
Andel af årets resultat kan specificeres således:	
Ejerandel i procent	100
Negativ værdi opført under hensatte forpligtelser	0
Tilknyttede virksomheder	
Total Pak ApS, Krondalvej 9A, 2610 Rødovre	

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.			
Aktiekapitalen kr. 555.554 sammensættes således:					
500 A-aktier a kr. 1.000	500.000	500.000			
55.554 B-aktier a kr. 1	55.554	55.554			
	555.554	555.554			
Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:					
	2012/2011 kr.	2011/10 kr.	2009/10 kr.	2008/09 kr.	2007/08 kr.
Pr. 1/7	555.554	555.554	555.554	555.554	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	55.554
Pr. 30/6	555.554	555.554	555.554	555.554	555.554

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital (Aktiekapital)	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
Egenkapital pr. 1/7 2011	555.554	2.557.283	0	3.112.837
Overført i året		264.302		264.302
Foreslået udbytte			250.000	250.000
Egenkapital pr. 30/6 2012	555.554	2.821.585	250.000	3.627.139

7. Oplysning om eventualforpligtelser

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
Huslejeforpligtelse frem til 31/12 2014	830.063	196.620
Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende biler udgør	55.170	66.655

Herudover har selskabet ikke nogen eventualforpligtelser eller andre økonomiske forpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:		
Kreditinstitutter kr. 0		
Varedebitorer	977.294	2.233.655
	977.294	2.233.655

9. Oplysning om ejerskab

Aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalen eller 5% af stemmerne

Monberg Sørensen Holding ApS

Moderselskab

Monberg Sørensen Holding ApS, Krondalvej 9A, 2610 Rødovre

CVR-nr. 26 13 37 77

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. nov 2012.